

Vuoden 2024 talousarvion täytäntöönpano

Johtoryhmä 10.01.2024 § 5

Yhtymävaltuusto hyväksyi vuoden 2024 talousarvion 23.11.2023. Yhtymähallitus päättää talousarvion täytäntöönpanosta seuraavasti:

- Talousarvion täytäntöönpano-ohjeet, jossa taloustietojen lisäksi on ohjeistusta mm. tavoitteista, sisäisestä valvonnasta, riskienhallinnasta, raportoinnista sekä mahdollisista säästötavoitteista.
- Käyttösuunnitelman hyväksyminen eli valtuuston vahvistaman talousarvion mahdolliset tarkennukset tulo- ja menorahoitusten muutosten johdosta. Tulorahoituksessa otetaan huomioon mm. OKM:n päätös valtionosuuden perusrahoituksesta vuodelle 2024. Menorahoituksessa keskeistä ovat mm. hintojen nousuun ja palkkakehitykseen liittyvät kustannukset.
- Opiskelija- ja tutkintomäärätavoitteiden tarkentaminen.

Johtoryhmän tasolla vuoden 2024 talousarvion täytäntöönpanoon liittyvät mm. seuraavat asiat:

- Talousarviotavoitteiden seurannan ja toteuttamisen vastuuttamiset.
- Hankintojen aikatauluttaminen ja muut talousohjeet.
- Sisäisen laskennan vyörytysperiaatteet.
- Projektitavoitteet.

Vuoden 2024 talousarvion täytäntöönpanoohjeet noudattavat edellisvuoden ohjeistuksia.

Päätösehdotus

Johtoryhmä käsittelee ohjeluonnoksen ja saatetaan ohje tarkistusten jälkeen yhtymähallituksen käsittelyyn. Seuraavassa johtoryhmän kokouksessa käsitellään käyttösuunnitelman ja talouden tasapainotuslaskelmia.

Päätös

Käytiin läpi vuoden 2024 talousarvion täytäntöönpano-ohjeluonnosta ja sovittiin, että tarkistusten jälkeen ohje saatetaan yhtymähallituksen käsittelyyn.

Yhtymähallitus 25.01.2024 § 11
2/02.00.02/2024

Opetus- ja kulttuuriministeriön vuoden 2024 perusrahoituspäätös Kpedun osalta oli 2.640 tavoitteellista opiskelijavuotta, 33.090.840 €. Suoritepäätöksen rahoitus jäi 684.160 € alle Kpedun vuoden 2024 talousarvion. Sisänsä OKM:n rahoituspäätöksen aiheuttama tulovaje on maltillinen, mutta hintojen nousut ja kunta-alan palkankorotukset edellyttävät harkittua taloudenpitoa.

Kpedun vuoden 2024 talousarviossa on siis vajaan 0,7 m€ tasapainottamistarve, joka esitetään katettavaksi seuraavasti:

- Tuotot lisääntyvät 350.000 € eli maksullisen toiminnan tuottoja ja projektirahoituksia kertyy enemmän kuin talousarvion laadintavaiheessa on varovaisuusperiaatteella budjetoitu.
- Kuluja karsitaan 350.000 € siten, että henkilöstöä kannustetaan lomarahojen vapaaehtoiseen vapaaksi vaihtoon, säästötavoite 175.000 €, ja muiden eri kuluerien säästöt 175.000 €.
- Osavuosikatsauksen Q1/2024 käsittelyn yhteydessä yhtymähallitus tarvittaessa tarkentaa vuoden 2024 talousarvion tasapainotusta ja käyttösuunnitelmaa.

Liitteenä 1 on vuoden 2024 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet.

Valmistelija

Talousjohtaja Jukka Ylikarjula

Esittelijä

Yhtymäjohtaja Ari Maunuksela

Päätösehdotus

Yhtymähallitus hyväksyy vuoden 2024 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet.

Päätös

Yhtymähallitus hyväksyi esittelijän ehdotuksen yksimielisesti.